

## INFORMACJA DODATKOWA

I

Stosowane metody wyceny

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego składnika wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3.500 PLN ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3.500 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania według metody liniowej.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego kwoty rocznych odpisów i stawki amortyzacji. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, lub w dokumentacji zasad rachunkowości Spółki.

Jeżeli wartość początkowa przedmiotu długotrwałego użytku nie przekracza kwoty 3.500 PLN, to składników tych nie zalicza się do środków trwałych i odpisywane są one bezpośrednio jako koszt zużycia materiałów.

Spółka, jako że nie jest zobligowana do badania i ogłaszania sprawozdania finansowego zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, nie ujmuje w aktywach trwałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i podobnych. Spółka kwalifikuje te umowy zgodnie z przepisami prawa podatkowego, tj. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wyceniane są według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy. Dla potrzeb wyceny rozchodu zapasów wykorzystywana jest metoda „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według wartości godziwej, poprzez rachunek wyników Art. 35 ust.4.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).

Należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisy aktualizujące tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiąże się z daną należnością.

Odpis należności przedawnionych następuje po okresie przewidzianym prawem.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na dzień wyceny średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Ponieważ roczne sprawozdanie Spółki nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art. 80 ust. 3 ustawy o rachunkowości, Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Zmiany metod księgowania i wyceny w ciągu roku obrotowego

W 2013 roku nie nastąpiły zmiany metod księgowania i wyceny.

## II

### AKTYWA

A.I. Wartości niematerialne i prawne - nie występują

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe to kwota 35 888 700,33 PLN w tym:

Budynki i budowle 38 899 353,47 PLN

Urządzenia techniczne 146 664,06 PLN

Pozostałe środki trwałe 582 557,86 PLN

Śr.trw.do sprzedaży 20 788,33 PLN

A.III. Należności długoterminowe

Na kwotę 7 089 536,61 PLN składają się długoterminowe pożyczki udzielone Stowarzyszeniu Wspierania Edukacji i Rodziny STERNIK w ramach wsparcia jego działalności edukacyjnej. Zarząd Spółki planuje w przyszłości rozliczenie kwoty udzielonych pożyczek w ramach przewidywanej transakcji przeniesienia prawa własności nieruchomości będącej obecnie w posiadaniu Stowarzyszenia STERNIK. W związku z tym Spółka nie planuje do tego momentu domagania się zwrotu pożyczek udzielonych na rzecz Stowarzyszenia STERNIK.

A.IV Inwestycje długoterminowe to działka przy ul. Polnej w Józefowie, wartość 4 477 000,00 PLN.

B.II. Należności krótkoterminowe to kwota 526 133,95 PLN

B.III. Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach w kwocie 1 044 861,83 PLN.

C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to 12 777,51 PLN są to odsetki od leasingu finansowego (wyposażenie kuchni).

### PASYWA

A. Kapitał własny to wartość -1 953 160,70 PLN, to suma wartości pozycji -Kapitał podstawowy w kwocie 13 919 100,00 PLN, Zysk (strata) z lat ubiegłych w kwocie -12 589 628,07 PLN oraz Zysk (strata) netto za rok bieżący w kwocie -3 282 632,63 PLN.

B.I. Zobowiązania długoterminowe to kwota 45 399 042,69 PLN - kredyt bankowy, pożyczki i leasing finansowy w części zakwalifikowanej do zob. długoterminowych.

B.II. Zobowiązania krótkoterminowe to kwota 5 593 128,24 PLN -kredyt bankowy, pożyczki i leasing finansowy w części zakwalifikowanej do zob. długoterminowych oraz zobowiązania handlowe w kwocie 270 179,46 PLN, wpłaty na udziały, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

## III

Na przychody w kwocie 515 334,31 PLN składają się przychody statutowe w kwocie 510 989,86 PLN, są to otrzymane przez Spółkę w 2013 roku darowizny (222 509,90 PLN), przychody z najmu obiektów przeznaczonych na działalność oświatową (108 430,90 PLN) oraz kwota ( 180 049,06 PLN) otrzymana z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za 2011 rok.

Pozostała kwota (4 344,45 PLN) przychodów to wynik korekty nieprawidłowych przeterminowanych sald z lat poprzednich .

## IV

Na kwotę 337 130,18 PLN składają się koszty administracyjne (czynsz za lokal biurowy, media, art. biurowe, wynagrodzenia) związane z działalnością statutową. Kwota 1 656 582,36 PLN to koszty działalności statutowej, w sferze pożytku publicznego. Są to koszty związane z najmem, eksploatacją i wyposażaniem lokali, w ramach wspierania działalności edukacyjnej placówek oświatowych. Kwota 1 804 271,14 PLN dotycząca działalności finansowej, to koszty spłaty odsetek od kredytów, rat leasingowych i odsetek od pożyczek otrzymanych przez Spółkę na działalność statutową.

## V

Nie posiadamy Funduszu statutowego jesteśmy spółką prawa handlowego Kapitał podstawowy to udziały obejmowane przez rodziców, uczestników projektu oraz inne organizacje działające w tej samej sferze pożytku publicznego. W celu przekonwertowania danych ze sprawozdania spółki prawa handlowego na sprawozdanie OPP nie prowadzącej działalności gospodarczej, pozycja Kapitał podstawowy (w sprawozdaniu Fundusz statutowy) została pomniejszona o wyniki lat ubiegłych. W związku z czym wynik za rok bieżący został wykazany w faktycznej wysokości, a nie jako skumulowany wynik z wszystkich lat działalności.

## VI

Zobowiązania długoterminowe to kwota 45 399 042,69 PLN - kredyt bankowy pożyczki to kwota (44 685 948,51 PLN) , które pozwoliły sfinansować budowę szkoły i leasing finansowy (84 344,18 PLN) związany z zakupem wyposażenia kuchni szkolnej, zobowiązania wykazano w części zakwalifikowanej do zob. długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe to kwota 5 593 128,24 PLN -kredyt bankowy, pożyczki ( które przeznaczono na budowę i wyposażenie szkoły) oraz leasing finansowy w części zakwalifikowanej do zob. krótkoterminowych oraz zobowiązania handlowe w kwocie 270 179,46 PLN, wpłaty na udziały, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

## VII

Spółka, w miarę możliwości wspomaganym podmiotów, zwiększa przychody z tytułu najmu, które ze względu na charakter spółki jako podmiotu działającego w sferze pożytku publicznego są w preferencyjnych stawkach. Staramy się dokapitalizować spółkę poprzez zwiększanie liczby udziałowców. W obecnej sytuacji majątek sfinansowany jest poprzez objęte udziały zaciągnięte zobowiązania kredytowe i pożyczkowe.

Sporządzono dnia: